

110 年度中央政府總預算截至第 3 季執行情形

110 年度中央政府計有編列單位預算之公務機關 233 個（分預算及所屬單位 694 個），總預算歲入、歲出，暨債務舉借及償還之執行情形如次：

一、歲入

110 年度總預算歲入 2 兆 533 億餘元，截至第 3 季止，累計實現數 1 兆 8,564 億餘元，占累計分配預算數 1 兆 5,768 億餘元之 117.73%。其中已實現比率¹逾 120%者，為稅課收入、財產收入、罰款及賠償收入科目，各歲入來源別科目執行情形，詳附表 1。

二、歲出

110 年度總預算歲出 2 兆 1,358 億餘元，截至第 3 季止，累計實現數 1 兆 5,486 億餘元，占累計分配預算數 1 兆 6,982 億餘元之 91.19%。其中已實現比率未達 80%者，計有中央選舉委員會、外交部、大陸委員會、原住民族委員會、促進轉型正義委員會、僑務委員會、文化部、主計總處、客家委員會、國立故宮博物院等 10 個主管機關（詳附圖）。如加計預付數 336 億餘元，歲出執行總額為 1 兆 5,822 億餘元，占累計分配預算數之 93.17%。已實現比率最高之前 3 個主管機關分別為：省市地方政府（99.87%）、國家發展委員會（98.20%）及國家通訊傳播委員會（96.33%）；最低之前 3 個主管機關分別為：中央選舉委員會（23.63%）、外交部（51.03%）及大陸委員會（67.72%）。各主管機關執行情形，詳附表 2。

三、債務舉借及償還

110 年度債務舉借預算數 1,675 億 3,051 萬餘元，截至第 3 季止，尚無實現數，主要係配合總預算歲入歲出執行情形及國庫資金調度辦理；債務之償還預算數 850 億元，截至第 3 季止，累計實現數 850 億元，占預算數 100%。

¹已實現比率係指累計實現數占累計分配預算數%。

附表 1

監督 110 年度中央政府歲入預算執行情形

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：百萬元

排序	科 目	預 算 數	累 計 分 配 預 算 數	累 計 實 現 數		累 計 實 現 數 占 累 計 分 配 預 算 數 未 達 80% 或 超 逾 120% 之 原 因 及 審 計 部 處 理 情 形
				金 額	占 累 計 分 配 預 算 數 %	
	合 計	2,053,366	1,576,872	1,856,456	117.73	
1	規費收入	57,931	47,984	44,616	92.98	
2	營業盈餘及事業收入	241,593	157,935	153,329	97.08	
3	其他收入	22,067	10,623	12,574	118.36	
4	稅課收入	1,678,542	1,325,849	1,602,579	120.87	主要係營利事業所得稅結算申報自繳稅款及證券交易稅較預期增加。
5	財產收入	32,159	19,163	23,525	122.76	主要係財政部國有土地設定地上權權利金、標售都更分回房地等案件較預期增加。
6	罰款及賠償收入	21,071	15,315	19,827	129.46	主要係國防部空軍專案涉外合約爭訟案賠償、學生退學賠款及志願士兵不適服現役賠償、國家中山科學研究院購案違約罰款；交通部收取違反公路法之行政處分裁罰收入及交通違規罰鍰等收入較預計增加。
7	捐獻收入	—	—	2	—	係民眾主動捐獻收入，未編列相關預算所致。

註：1. 本表係依據各機關 110 年 9 月份收支執行狀況月報表編製。

2. 本表係按累計實現數占累計分配預算數%由最低至最高之順序排列。

附表 2

監督 110 年度中央政府歲出預算執行情形

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：百萬元

排序	主管機關 (計畫)	預算數	累計分配 預算數	累計實現數 (註 3)		累計實現數占累計分配 預算數未達 80% 之原因 及審計部處理情形	預付數 (註 4)	累計實現數+預付數	
				金額	占累計 分配預 算數%			金額	占累計 分配預 算數%
合 計		2,135,896	1,698,287	1,548,601	91.19		33,649	1,582,250	93.17
1	中央選舉委員會	2,202	2,081	491	23.63	1. 主要係受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情影響，相關選務工作暫緩執行或延後辦理，以及公提案提案未如預期，提案人及連署人名冊查對支出較預計減少所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	892	1,384	66.51
2	外交部	29,174	22,525	11,494	51.03	1. 主要係外交部增進及鞏固友邦關係之援助計畫、外賓訪臺計畫、駐洛杉磯辦事處及駐澳大利亞代表處館舍購置計畫等，受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情影響，執行進度落後所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	—	11,494	51.03

單位：百萬元

排序	主管機關 (管計畫)	預算數	累計分配 預算數	累計實現數 (註3)		累計實現數占累計分配 預算數未達80%之原因 及審計部處理情形	預付數 (註4)	累計實現數+預付數	
				金額	占累計 分配預 算數%			金額	占累計 分配預 算數%
3	大陸委員會	938	720	488	67.72	1. 主要係補助兩岸交流民間團體款及撥付駐外機構款尚待核銷轉正所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	140	628	87.18
4	原住民族委員會	8,901	6,766	4,769	70.48	1. 主要係預付勞動部勞工保險局國民年金原住民給付，及預付衛生福利部中央健康保險署原住民健康保險費，尚未完成核銷所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	1,709	6,478	95.74
5	促進轉型正義委員會	114	92	67	73.14	1. 主要係政治受難者及家屬照顧支持據點試辦計畫、任務推動及調查結果報告書之社會溝通系列活動等採購案，尚在辦理中所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	0.01	67	73.15

單位：百萬元

排序	主管機關 (管計畫)	預算數	累計分配 預算數	累計實現數 (註3)		累計實現數占累計分配 預算數未達80%之原因 及審計部處理情形	預付數 (註4)	累計實現數+預付數	
				金額	占累計 分配預 算數%			金額	占累計 分配預 算數%
6	僑務委員會	1,287	888	650	73.21	1. 主要係原訂辦理各項產業邀訪及技藝培訓活動，因受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情延期或取消辦理所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	104	754	84.97
7	文化部	17,673	13,230	9,994	75.54	1. 主要係發展國際數位傳播計畫補助申請未如預期；暨公視辦理內容產製應用計畫依契約執行期程付款所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	994	10,989	83.06
8	主計總處	1,478	1,108	857	77.37	1. 主要係國勢普查業務受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情影響，執行進度落後所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	197	1,054	95.15
9	客家委員會	3,072	2,169	1,684	77.68	1. 主要係客家文化產業發展及客家語言發展相關補助案件，尚未達核銷條件所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理情形。	251	1,935	89.25

單位：百萬元

排序	主管機關 (管計畫)	預算數	累計分配 預算數	累計實現數 (註3)		累計實現數占累計分配 預算數未達80%之原因 及審計部處理情形	預付數 (註4)	累計實現數+預付數	
				金額	占累計 分配預 算數%			金額	占累計 分配預 算數%
10	國立故宮博物院	1,573	1,070	853	79.71	1. 主要係新行政大樓與圖書館 新建工程受新型冠狀病毒肺炎 (COVID-19) 疫情及都市 設計審議影響，執行進度落 後所致。 2. 審計部將賡續注意後續辦理 情形。	13	866	80.95
11	總統府	14,088	10,312	8,279	80.28		171	8,450	81.95
12	人事行政總處	812	576	464	80.47		20	484	83.99
13	不當黨產處理 委員會	50	37	30	82.49		0.5	31	84.01
14	國家運輸安全 調查委員會	200	149	124	83.35		0.5	124	83.71
15	交通部	71,177	43,499	36,734	84.45		2,739	39,474	90.75
16	財政部主管	172,022	141,029	119,662	84.85		5,470	125,132	88.73
17	原子能委員會	2,462	1,891	1,632	86.32		123	1,755	92.83
18	考試院	2,047	1,571	1,367	87.00		26	1,394	88.71
19	經濟部	53,641	39,374	34,425	87.43		2,578	37,003	93.98
20	國防部	361,772	246,477	217,080	88.07		6,561	223,642	90.74
21	環境保護署	5,664	3,540	3,145	88.85		50	3,196	90.27
22	公共工程委員會	411	315	282	89.43		2	284	90.12
23	行政院	1,314	979	877	89.58		5	883	90.16

單位：百萬元

排序	主管機關 (管計畫)	預算數	累計分配 預算數	累計實現數 (註3)		累計實現數占累計分配 預算數未達80%之原因 及審計部處理情形	預付數 (註4)	累計實現數+預付數	
				金額	占累計 分配預 算數%			金額	占累計 分配預 算數%
24	立法院	3,401	2,492	2,246	90.11		21	2,267	90.96
25	法務部	34,874	27,761	25,086	90.36		330	25,417	91.55
26	內政部	64,123	53,607	48,549	90.56		1,353	49,903	93.09
27	司法院	24,206	19,084	17,417	91.27		183	17,601	92.23
28	監察院	2,422	1,895	1,734	91.52		1	1,735	91.60
29	農業委員會	137,204	112,534	103,005	91.53		1,049	104,054	92.46
30	教育部	257,359	215,767	198,299	91.90		2,492	200,792	93.06
31	海洋委員會	24,447	18,593	17,090	91.92		191	17,282	92.95
32	公平交易委員會	322	264	243	92.05		4	248	93.75
33	金融監督管理 委員會	1,567	1,214	1,141	93.99		—	1,141	93.99
34	勞動部	164,603	134,409	127,659	94.98		50	127,710	95.02
35	衛生福利部	247,730	230,403	220,240	95.59		2,670	222,911	96.75
36	國軍退除役官 兵輔導委員會	127,272	113,413	109,047	96.15		876	109,923	96.92
37	科技部	40,900	34,149	32,890	96.31		1,161	34,051	99.71
38	國家通訊傳播 委員會	865	640	617	96.33		0.4	617	96.39
39	國家發展委員會	28,064	22,258	21,857	98.20		249	22,106	99.32
40	省市地方政府	189,332	143,443	143,254	99.87		—	143,254	99.87
統籌部分 (註5)		27,383	23,931	22,484	93.95		104	22,589	94.39
專項科目部分 (註6)		12	8	4	45.98		—	4	45.98

單位：百萬元

排序	主管機關 (管計畫)	預算數	累計分配 預算數	累計實現數(註3)		累計實現數占累計分配 預算數未達80%之原因 及審計部處理情形	預付數 (註4)	累計實現數+預付數	
				金額	占累計 分配預 算數%			金額	占累計 分配預 算數%
災害準備金(註7)		2,000	2,000	271	13.56		853	1,124	56.22
第二預備金(註8)		5,719	—	—	—		—	—	—

註：1. 本表係依據各機關 110 年 9 月份收支執行狀況月報表編製。

2. 本表係按累計實現數占累計分配預算數%由最低至最高之順序排列。

3. 累計實現數係指已完成結報手續作正列支之經費支出。

4. 預付數係指在法定預算範圍內暫付或依法墊付而尚未完成結報之薪津、旅費、各項補助費、訂金、工程款及其他費用。

5. 統籌部分，包括公教員工資遣退職給付、公教人員婚喪生育及子女教育補助、早期退休公教人員生活困難照護金及公務人員退休撫卹給付等項（人事行政總處、考試院主管等機關已扣除上開統籌部分）。

6. 專項科目部分，包括第一屆資深中央民代自願退職給付及執行職務意外傷亡慰問給付等項（人事行政總處已扣除上開專項科目部分），累計實現數占預算數為 45.98%，主要係各機關支領執行職務意外傷亡慰問給付金額較預計減少所致。

7. 災害準備金預算數 20 億元，全數由經濟部水利署動支，累計實現數占預算數為 13.56%，主要係緊急抗旱水源應變計畫 2.0 相關工作已陸續完成，惟部分工程與採購案件尚在辦理驗收程序中或廠商尚未提出請款所致。

8. 第二預備金 74 億元，截至 9 月底止已由行政院（本院）、國家發展委員會、中央選舉委員會、國家運輸安全調查委員會、促進轉型正義委員會、司法院、考試院、財政部、教育部、法務部、經濟部、勞動部、僑務委員會、農業委員會、衛生福利部、文化部等主管機關動支 16 億 8,093 萬餘元，動支數額業已併入各主管項下表達。

附圖 110 年度中央政府歲出預算已實現比率未達 80% 之主管機關

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

